

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Закрытого акционерного общества «Гизеке&Девриент-ЛОМО, ЗАО»**

Санкт-Петербург

15 марта 2024 г.

Закрытое акционерное общество «Гизеке & Девриент-ЛОМО, ЗАО» было зарегистрировано 28 апреля 1995 года. Доля иностранных инвесторов в уставном капитале предприятия составляет на отчетную дату около 84.7%. Предприятие входит в международный концерн «Гизеке&Девриент», являясь его аффилированным предприятием. Основной деятельностью предприятия является производство, поставка и сервисное обслуживание автоматизированных систем по обработке банкнот для национальных и коммерческих банков Российской Федерации, стран СНГ и дальнего зарубежья.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023

№ п/п	Полное фирменное название или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Литцке Ральф	Согласие физического лица на раскрытие информации получено не было	Генеральный директор	01.10.08 Приказ № 476 от 30.09.08	0	0
2	Борисов Алексей Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации получено не было	Финансовый директор	02.08.99 Приказ № 154 от 02.08.99	0	0
3	Гизеке + Девриент Карренси Текнолоджи ГмбХ	81677, Германия, Мюнхен, Принцрегентенштрассе, 159	Акционер	17.10.17	84,69	84,69

Бенефициарным владельцем концерна «Гизеке&Девриент» и ЗАО «Г&Д-ЛОМО, ЗАО» является гражданка ФРГ Верена фон Мичке-Колланде (Verena von Mitschke-Collande) 1949 года рождения, постоянно проживающая в Германии в городе Тутцинг.

Отчетность предприятия, подготовленная в соответствии с МСФО, включается в консолидированную отчетность концерна «Гизеке & Девриент».

В июле 2003 года был открыт и зарегистрирован филиал «Гизеке & Девриент – ЛОМО, ЗАО» в городе Москве.

Юридический адрес ЗАО «Гизеке & Девриент-ЛОМО, ЗАО»: Россия, 194044, Санкт-Петербург, ул. Чугунная, дом 20, корпус 155, литер Л, помещение 8Н.

Среднегодовая численность работающих 2023 году составила 49 человек, численность на конец года – 46 человека. В 2022 году – 60 и 53 человек; в 2021 году 83 и 77 человек соответственно.

Правление ЗАО состоит из 2 директоров:

1. Генеральный директор – Председатель правления по вопросам сбыта и отношениям с Заказчиком – Р.Литцке.

2. Финансовый директор – Член правления по вопросам финансов и логистики – А.В.Борисов.

Выплаты членам правления проводились только в рамках трудовых взаимоотношений. Никто из членов правления и их родственников не является учредителем или руководителем предприятий, являющихся поставщиками или покупателями ЗАО «Гизеке & Девриент – ЛОМО, ЗАО».

Краткосрочные вознаграждения членам правления составили:

оплата труда – в 2023 году – 6 480 тыс. руб., в 2022 году -11 110 тыс.руб, в 2021 году -26513тыс. руб.,

начисленные на нее обязательные платежи – 1 058 тыс. руб., 995тыс. руб., 1 608 тыс. руб.,

оплачиваемый отпуск – 661 тыс. руб., 1 412 тыс. руб., 3 365 тыс.руб.,

прочие платежи – 58 тыс. руб, 5 тыс.руб., 11 тыс.руб.,

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

Полномочия наблюдательного совета возложены на собрание акционеров.

Отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации. Кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступление от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

Показатели годового бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты исходя из критерия существенности в 5% от валюты баланса и выручки от реализации соответственно. Показатели являются существенными, если их нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей.

В соответствии с учетной политикой предприятия, момент реализации определяется по дате отгрузки (как для отражения в учете, так и для исчисления всех налогов), расходы признаются в соответствии с принципом временной определенности операции, а общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в соответствии с принципом временной определенности хозяйственной операции и ежемесячно списываются на себестоимость реализованной продукции.

Предприятие списывает затраты на себестоимость реализованной продукции по фактическим значениям, по каждому виду деятельности. Очередность списания материальных затрат производится методом ФИФО.

Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта 1С-ERP «Управление предприятием». Частично бухгалтерский учет осуществляется специализированной компанией ООО "ОКГ УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ".

В соответствии с требованиями к составлению отчетности, на предприятии на 01.12.2023 была проведена годовая инвентаризация имущества. Инвентаризация имущества предприятия проводится регулярно не реже 1-го раза в год.

Осуществляет работу постоянно действующая инвентаризационная комиссия.

Расчеты в неденежной форме не производились.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

Реорганизация не проводилась.

При составлении отчетности валютные статьи баланса оценены по курсу евро ЦБРФ на 31.12.2023 99,1919. На начало года курс составлял 75,6553 рубля. На 31.12.2021 – 84,0695 рубля.

Курс доллара США на 31.12.2023 -89,6883 руб., на 31.12.2022 –70,3375 руб., на 31.12.2021 – 74,2926

В июле 2023 года заключен краткосрочный договор аренды помещений площадью 13 кв. метров по адресу ул. Чугунная, дом 20, корпус 155, литер Л, помещение 8Н кадастровой стоимостью 306 тыс. рублей сроком на 11 месяцев.

В декабре 2023 года с ОАО ЛОМО заключен новый краткосрочный договор аренды помещений площадью 3 тысячи кв. метров по адресу ул. Оптиков, дом 4, литера А, кадастровой стоимостью 59 224 тыс. рублей сроком до июля 2024.

Для размещения московского филиала арендуются площади в размере 156,2 кв.метра у компании ООО «ЗНАК» по адресу г. Москва, ул. Электрозаводская, дом.21, стр.17, кадастровой стоимостью 6 442 тыс. рублей.

Предприятие использует линейный метод начисления амортизации по всем объектам внеоборотных активов. Амортизация основных средств и нематериальных активов ведется с использованием счета накопленной амортизации.

Установлены сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, введенному в эксплуатацию до 2002 года, в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов НХ СССР», а вводимому в эксплуатацию с 2002 года, входящему в состав амортизационных групп, установленных Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в соответствии со следующей таблицей:

- а) первой группы – 2 года;
- б) второй группы - 3 года;
- в) третьей группы - 4 года;
- г) четвертой группы - 6 лет;
- д) пятой группы – 8 лет;
- е) шестой группы – 11 лет;
- ж) седьмой группы – 16 лет;

Предприятие не проводило переоценку основных средств по ликвидационной стоимости инвентарных объектов с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей.

Пояснение к бухгалтерскому балансу № 1 Строка 1110 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов, в тыс руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первонач. ст-ть	износ	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первонач. ст-ть	износ
					первонач. ст-ть	износ			
Нематериальные активы — всего	2023 г.	711	-711	790	-628	628	0	874	-84
	2022 г.	711	-660	-	-	-	-51	711	-711
	2021 г.	711	-583	-	-	-	-77	711	-660
<i>патент на изобретение</i>	2023 г.	32	-32	-	-	-	-	32	-32
	2022 г.	32	-32	-	-	-	-	32	-32
	2021 г.	32	-32	-	-	-	-	32	-32
<i>программы для ЭВМ</i>	2023 г.	679	-679	790	-628	628	-51	841	-51
	2022 г.	679	-628	-	-	-	-51	679	-679
	2021 г.	679	-551	-	-	-	-77	679	-628

Пояснение к бухгалтерскому балансу № 2 Строка 1130- Основные средства в тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	2023 г.	64505	-63051	0	-7082	7071	-1228	57423	-57208
	2022 г.	70634	-66089	0	-6129	6129	-3091	64505	-63051
	2021 г.	70140	-63979	1897	-1403	1403	-3514	70634	-66089
<i>в том числе</i> <i>машины, оборудование,</i> <i>транспортные средства</i> <i>офисное и прочее</i>	2023 г.	15572	-15435	0	-556	556	-137	15016	-15016
	2022 г.	16624	-16028	0	-1052	1052	-460	15572	-15435
	2021 г.	16624	-15327	0	0	0	-701	16624	-16028
<i>оборудование</i> <i>Здания и сооружения</i>	2023 г.	48865	-47547	0	-6458	6448	-1078	42407	-42178
	2022 г.	53942	-49993	0	-5077	5077	-2631	48865	-47547
	2021 г.	53448	-48584	1897	-1403	1403	-2812	53942	-49993
	2023 г.	68	-68		-68	68		0	0

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости всех видов материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом оценки запасов по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

Оценка сырья и материалов, незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров отгруженных осуществляется по фактической производственной себестоимости за вычетом резервов под снижение стоимости материальных ценностей.

Никакие активы предприятия, включая запасы, не переданы в залог.

Пояснение к бухгалтерскому балансу № 3 Строка 1210
Наличие и движение производственных запасов. в тыс руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	148 503	(89 317)	59 186	243 887	(259 471)	-	-	X	132 468	(84 175)	48 293
	5420	за 2022г.	246 864	(38 231)	208 633	547 913	(646 273)	-	-	X	148 503	(89 317)	59 186
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	69 138	(40 098)	29 040	30 857	(43 638)	-	-	5 050	55 905	(24 861)	31 044
	5421	за 2022г.	111 804	(22 899)	88 905	63 755	(106 422)	-	-	12 212	69 138	(40 098)	29 040
Готовая продукция	5402	за 2023г.	15 821	(15 821)	-	33 311	(33 321)	-	-	5 412	15 811	(15 812)	(1)
	5422	за 2022г.	18 560	(4 503)	14 057	120 398	(123 138)	-	-	14 710	15 821	(15 821)	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	168	-	168	31 963	(32 131)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	189	-	189	123 155	(123 177)	-	-	-	168	-	168
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	63 377	(33 398)	29 979	137 204	(139 829)	-	-	-	60 752	(43 501)	17 251
	5425	за 2022г.	116 310	(10 829)	105 481	220 420	(273 354)	-	-	-	63 377	(33 398)	29 979
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	10 552	(10 552)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	20 183	(20 183)	-	-	-	-	-	-

В 2023 году продолжен учет резерва на обесценение товарно-материальных запасов, который составил на конец года величину в размере 84 175 тыс. рублей уменьшившись за год на 5 142 тыс. рублей. Резерв начислен в размере 100% от балансовой стоимости ТМЦ не использовавшихся в течение последних 4 лет, а так же тех ТМЦ, реализация и использование которых в 2024 году маловероятно.

Пояснение к бухгалтерскому балансу № 4 Строка 1240

Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступле-ние	Погашение	Списание на фин резуль-тат	На конец года
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего</i>	2023 г.	24 434	1 066	-22 004	0	3 731
	2022 г.	48 177	472 830	-496 496	-77	24 434
	2021 г.	77 120	56 174	-85 117		48 177
Покупатели и заказчики	2023 г.	17 416	729	-15 902	0	2 478
	2022 г.	41 657	5 624	-29 788	-77	17 416
	2021 г.	60 464	28 479	-47 286		41 657
Авансы поставщикам	2023 г.	5 971	337	-5 233		1 075
	2022 г.	1 010	5 706	-745		5 971
	2021 г.	4 247	705	-3 942		1 010
Прочие	2023 г.	1 047	0	-869		178
	2022 г.	5 510	184	-4 647		1 047
	2021 г.	12 409	26 990	-33 889		5 510

Пояснение к бухгалтерскому балансу №6 Строка 1260

Денежные средства и денежные эквиваленты, в тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022	2021
Денежные средства в кассе	11	30	42
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	12 577	16 474	7 742
Краткосрочные депозиты в банках	80 161	33 160	19 195
Итого	92 749	49 664	26 979

Пояснения к бухгалтерскому балансу №7 Строка 1310 Капитал и резервы

Величина базовой прибыли для расчета базовой прибыли на акцию составляет в 2023 году – 22 425 тыс. рублей (убыток), в 2022 году – (-63449) тыс. рублей (убыток), в 2021 году – (-12103) тыс. рублей.

Средневзвешенное количество акций для расчета базовой прибыли на акцию – 393 391 шт.

Количество акций в течение года не изменялось. Номинальная стоимость одной акции 35 рублей.

Таким образом, прибыль 2023 года, приходящаяся на одну акцию составляет -57 рублей или -163% от номинальной стоимости акции.

Убыток 2022 года обусловлен ограничениями поставок комплектующих и оборудования из Европы, увеличения резерва на обесценение ТМЦ, списанием отложенных налоговых активов в виду маловероятности их использования в следующем году.

Величина разводненной прибыли на одну акцию равна базовой, поскольку Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Компания не имеет неоплаченных акций по состоянию на отчетные даты.

В соответствии с Законом РФ “Об акционерных обществах” на предприятии сформирован резервный фонд, в размере 15% от уставного капитала.

Пояснения к бухгалтерскому балансу №8 Строка 1540

Оценочные обязательства, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	На конец года
<i>Оценочные обязательства – всего в том числе</i>	2023 г.	22 382	10 283	-18 115	14 550
	2022 г.	38 775	13 183	-29 577	22 382
	2021 г.	46 733	19 309	-27 267	38 775
Резерв на гарантийные ремонты	2023 г.	9 970	6 571	-10 541	6 000
	2022 г.	18 559	9 970	-18 559	9 970
	2021 г.	20 077	18 559	-20 077	18 559
Резерв на оплату отпусков	2023 г.	11 631	3 712	- 6 794	8 550
	2022 г.	19 466	2 433	- 10 268	11 631
	2021 г.	20 241	-	- 775	19 466
Резерв на аудит	2023 г.	750	-	- 750	0
	2022 г.	750	750	- 750	750
	2021 г.	750	750	- 750	750

Для покрытия ожидаемых затрат на гарантийные ремонты поставленной продукции создается резерв на эти цели.

Гарантийный срок на поставляемую продукцию составляет, как правило, 12 месяцев с момента ввода оборудования в эксплуатацию. На некоторые виды продукции отдельным клиентам предоставляется гарантийный срок 18, 24, 36.

Резерв на гарантийные ремонты включен в состав себестоимости проданной продукции отчета о финансовых результатах.

Регулярно начисляется резерв по неиспользованным отпускам.

Создание этих резервов предусмотрено учетной политикой и не уменьшает налогооблагаемую прибыль 2023 года.

Избранный акционерами аудитор ООО «Аналитическое агентство Редль» прекратил свою деятельность в 2023 году. Новый аудитор акционерами не выбран в виду отсутствия оснований для обязательного утверждения отчетности независимым аудитором. В связи с этим резерв на проведение аудиторской проверки в отчетном году не формировался.

Пояснения к бухгалтерскому балансу №9 Строка 1520
Наличие и движение кредиторской задолженности, в тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Погашение	На конец года
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</i>	2023 г.	21 969	154 829	-156 100	20 698
	2022 г.	76 581	363 402	-418 012	21 969
	2021 г.	113 231	197 641	-234 292	76 581
Поставщикам	2023 г.	2 304	5 699	-1 625	6 379
	2022 г.	43 372	1 597	-42 664	2 304
	2021 г.	83 223	40 385	-80 236	43 372
Авансы от заказчиков	2023 г.	57	36	-41	52
	2022 г.	917	149	-1 009	57
	2021 г.	233	917	-233	917
Перед персоналом	2023 г.	3 664	69 822	-70 744	2 742
	2022 г.	5 764	94 731	-96 830	3 664
	2021 г.	9 130	126 413	-129 780	5 764
По налогам и взносам	2023 г.	15 797	79 250	-86 085	8 962
	2022 г.	26 380	99 652	-110 234	15 797
	2021 г.	20 413	29 334	-23 367	26 380
Прочие	2023 г.	146	22	-107	61
	2022 г.	148	1 591	-1 593	146
	2021 г.	232	592	- 676	148

Общество не имеет кредитных обязательств. Все займы были полностью погашены в 2022 году.

Комиссии за кредитное обязательство ООО Дойче банк в 2023 году составили 198 тыс. руб. (отражено по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2023 год).

По состоянию на 31.12.2023 задолженность перед банком отсутствует.

Проценты за 2022 год составляли 4 960 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность перед банком отсутствовала.

По состоянию на 31.12.2021 задолженность перед банком 40 000 тысяч рублей.

Пояснения к отчету о финансовых результатах №1 **Строка 2110**

54% объема реализации ЗАО «Гизеке & Девриент - ЛОМО, ЗАО» в 2023 году составили поставки баннотоперерабатывающей продукции и сервисные услуги для территориальных управлений Центрального Банка России.

Общий объем экспорта продукции, работ и услуг в страны ближнего и дальнего зарубежья составил 1 546 тыс.руб., что значительно ниже уровня 2022 года, 30 233 тыс. рублей; и ниже результата 2021 года 6 158 тыс. рублей.

Пояснения к отчету о финансовых результатах №2 **Строка 2340****Состав прочих доходов, в тыс. руб.**

Статья доходов	2023	2022	2021
Положительные курсовые разницы	8 389	11 432	13 048
Использование и списание резерва на обесценение ТМЦ			6 419
Прочие доходы	4 087	1 957	3 387
Итого	12 476	13 389	22 854

Пояснения к отчету о финансовых результатах №3 **Строка 2350****Состав прочих расходов, в тыс. руб.**

Статья расходов	2023	2022	2021
Отрицательные курсовые разницы	2 766	17 020	8 428
Списание НЗП	4 825		
Услуги банков, вкл. предоставление гарантий	266	350	1 730
Прочие расходы	1 803	5 219	1 074
Итого	9 660	22 636	11 232

Расходы по начислению и использованию резерва на обесценение ТМЦ отражены в себестоимости продаж.

Пояснение к отчету о финансовых результатах №4 **Строка 2421-2450**

Величина условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20% за отчетный период составила 3 960 тыс. рублей. (расход)

Величины постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и учтенных в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль, составили:

Постоянная налоговая разница за 2023 год 6 750 тыс. рублей: 1 350 тыс. рублей - постоянное налоговое обязательство.

Изменение отложенного налогового актива составило -4 212 тыс. рублей;

Получение налоговой прибыли в следующих отчетных периодах возможно, но для обеспечения консервативной оценки финансового состояния общества отложенные налоговые активы уценены в сумме 19 331 тыс. рублей. Изменение уценки ОНА в сумме 7 934 тыс. руб. (доход) отражено в строке 2460 отчета о финансовых результатах.

В 2022 году величина условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20% за отчетный период составила

-8 827 тыс. рублей. (доход)

Величины постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и учтенных в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль, составили:

Постоянная налоговая разница за 2023 год 5 530 тыс. рублей: 1 106 тыс. рублей - постоянное налоговое обязательство.

В 2022 году было оценено маловероятным получение налоговой прибыли в следующих отчетных периодах и все рассчитанные налоговые активы в сумме 27 254 тыс. рублей были списаны в 2022 году на убытки и отражены в составе строки 2460 отчета о финансовых результатах;

Величина условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20% за 2021 год составила -2 421 тыс. рублей. (доход)

Величины постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и учтенных в расчете налогооблагаемой базы текущего налога на прибыль, составили:

Постоянная налоговая разница за 2022 год 12 105 тыс. рублей; 2 421 тыс. рублей - постоянное налоговое обязательство.

Изменение отложенного налогового актива составило 0 тыс. рублей;

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сумма отложенного налогового актива (ОНА), в т.ч.	2 642	0	18 247
Оценочные обязательства	2 642	0	7 781
Резерв на обесценение товарно-материальных запасов	0	0	7 763
Убытки	0	0	2 703

Расшифровка затрат на производство по элементам, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	35 248	164 894	267 280
Расходы на оплату труда	67 556	87 854	139 694
Отчисления на социальные нужды	18 930	21 937	32 512
Амортизация	1 228	3 143	3 590
Прочие затраты	30 147	31 757	46 167
Изменение остатков НЗП и ГП	2 803	55 694	36 591
Изменение оценочных резервов	-7 832	-16 394	-3 741
Итого расходы	148 080	348 885	522 093

В составе прочих затрат наиболее существенными являются следующие расходы, в тыс. руб.

Наименование	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
Командировочные расходы	2 150	2 713	11 897
Затраты на аренду ОС	14 030	17 498	17 674
Затраты на услуги связи	835	1 909	2 530
Затраты на охрану помещений	1 974	2 372	3 564

Экспортные и импортные аккредитивы не открывались.

Российский акционер общества ОАО ЛОМО, владеющий 15,31% акций, предоставляет в аренду площади для размещения общества. Общая величина арендных платежей включая НДС в 2023 году составила 12 321 тыс. рублей, в 2022 году составляла 16 036 тыс. рублей, в 2021 - 16 313 тыс. рублей.

Гизеке+Девриент Карренси Текнолоджи ГмбХ в 2023 году не отгружала в наш адрес продукцию, работы и услуги, в 2022 года поставки составили 213 тыс. евро, в 2021- 2 566 тыс. евро. Поставки от предприятий концерна Г+Д прекратились с марта 2022 года. Возобновление поставок в ближайшем будущем маловероятно.

Дебиторская и кредиторская задолженность перед Гизеке+Девриент Карренси Текнолоджи ГмбХ на конец 2023 года отсутствует.

На конец 2022 года дебиторская и кредиторская задолженность Гизеке+Девриент Карренси Текнолоджи ГмбХ отсутствовали.

На конец 2021 года дебиторская задолженность Гизеке+Девриент Карренси Текнолоджи ГмбХ отсутствовала, а кредиторская задолженность составила 468 тыс. евро = 39 391 тыс.руб

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2023 год

В предыдущих периодах общество, руководствуясь требованием рациональности, изложенным в п. 6 ПБУ 1/2008, не имея технической возможности для получения информации по разделению потоков денежных средств оплаченных поставщикам и подрядчикам с налогом на добавленную стоимость и без него, отражало эти потоки в составе текущих денежных движений. Начиная с текущего отчета, техническая возможность появилась и денежные потоки 2023 года отражены без учета НДС.

Прочие пояснения

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и возникли ограничения на поставки продукции на территорию РФ. На отдельные виды закупаемой предприятием продукции (сенсоры, электронные компоненты и программное обеспечение) введены ограничения на экспорт из стран Евросоюза. На настоящий момент запасы предприятия ограничены и существует риск невозможности в будущем производить обслуживание проданной ранее техники. Общество предприняло значительные усилия по обеспечению непрерывности своей деятельности и изыскало возможности локализации производства запчастей и их параллельному импорту. Однако существует ряд критических уникальных деталей (сенсоры, электронные компоненты и программное обеспечение) замещение которых невозможно.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность общества с достаточной степенью надежности отсутствует.

На сегодняшний день сохраняется неопределенность в способности предприятия осуществлять деятельность в будущем в привычных объемах. Поставки новых банкнотоперерабатывающих систем производства концерна G+D остановлены и не возобновятся до снятия санкционных экспортных ограничений. Сервисная деятельность по техническому обслуживанию проданной техники, в том числе гарантийному, продолжается. Несмотря на прекращение продаж нового оборудования, проведенные мероприятия по сокращению затрат и углублению собственных операций по ремонту и изготовлению узлов позволили предприятию получить прибыль по итогам 2023 года и сформировать значительную финансовую «подушку безопасности» на будущее. Опыт операционной деятельности отчетного года показал отсутствие сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в ближайшие годы.

События после отчетной даты

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

Генеральный директор

Литцке Р.

Финансовый директор

Борисов А.В.

